



Unidad de Auditoría Interna

Reg. 54652



OFICIO UDAI-O-311-2013

Guatemala, 12 de junio de 2013

Ingeniero
Elmer Alberto López Rodríguez
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho

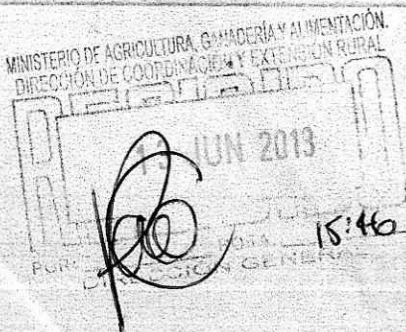
Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. UDAI-024-2013, CUA 20928, correspondiente a la Auditoría de Gestión a "Procesos de Compra", por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2012, para su conocimiento y efectos consiguientes.

Sin otro particular, me suscribo de usted.

Atentamente,

Lic. Mamerto César Cotton
Auditor Interno
Ministerio de Agricultura
Ganadería y Alimentación



Adjunto: Informe UDAI-024-2013 en 14 folios
Resumen Gerencial en 3 folios

C.c. Ing. Carlos Alfonso Anzueto Del Valle, Viceministro VIDER
Dr. Sydney Alexander Samuels Milson, Administrador General
Ing. José García Jovel Director a.i. DICORER
Archivo

MCC/osm

VICEMINISTERIO DE DESARROLLO
ECONÓMICO RURAL



7a. Avenida 12-90 zona T3, Edificio Monja Blanca, oficina 407, cuarto nivel, tel. 2413-7260

www.maga.gob.gt



Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN GERENCIAL
INFORME DE AUDITORIA UDAI-024-2013
CUA No. 20928

Guatemala, 11 de junio de 2013

Ingeniero Agrónomo
Elmer Alberto López Rodríguez
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho

Señor Ministro:

En cumplimiento de lo que establece el artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Decreto Número 338-2012 y Nombramientos UDAI-073-1-2013, UDAI-073-2-2013 de fechas 21 de enero y 07 de mayo del año 2013, se práctico Auditoría de Gestión a los procesos de compras según NOG'S 2157209, 2166208, 2152207, 2151928, 2131528, 2023156, 2077159, 2036770, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012.

Como resultado de la revisión, a continuación se presentan las deficiencias detectadas.

CONDICIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Análisis de laboratorio del producto contratado, no son concluyentes en cuanto al cumplimiento de las características técnicas solicitadas en las bases de Licitación Pública

Las copias proporcionadas por la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera del Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, correspondientes a los informes emitidos por el Instituto de Nutrición de Centro América y Panamá -INCAP- y MYCOTOX LAB., por los análisis practicados a la harina de maíz blanco nixtamalizada enriquecida y fortificada para consumo humano, adquirida de

acuerdo a la celebración de la licitación pública MAGA-016-2012 con la entidad Derivados de Maíz de Guatemala, S. A. -DEMAGUSA-; no proveen dictámenes técnicos que concluyan si el producto indicado cumplió con las características técnicas que se requirieron en las bases respectivas.

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Análisis de laboratorio del producto contratado, no son concluyentes en cuanto al cumplimiento de las características técnicas solicitadas en las bases de Licitación Pública

Para el Vice Ministro de Desarrollo Económico Rural del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

Gire instrucciones por escrito a donde corresponda a efecto se cumpla con lo siguiente:

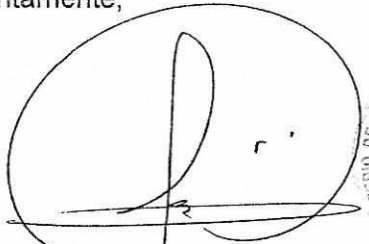
1. Se realicen las gestiones respectivas, a manera de obtener los dictámenes de los análisis practicados a la harina de maíz blanco nixtamalizada los cuales deberán establecer si el producto cumplió con los requerimientos técnicos indicados en la Bases correspondientes; en caso contrario, aplicar las medidas indicadas en el Contrato Administrativo 68-2012 en la cláusula Novena literal B), considerando que la vigencia de la Garantía de Calidad termina el 14 de marzo de 2014, según la Póliza Clase C-3E No. 581717 emitida por Afianzadora G & T, S. A.; y con las medidas establecidas en la Bases de Licitación en el numeral 14.2.
2. Que en lo sucesivo previo a realizar cualquier pago, se solicite, verifique y confirme que los informes de los análisis de laboratorio practicados a aquellos productos que se hace necesario evaluar; revelen y concluyan sobre el cumplimiento de las características técnicas solicitadas en las bases o términos de la negociación, a efecto de garantizar la calidad de los bienes contratados.

Adjunto sirvase encontrar el informe de auditoría No. UDAI-024-2013 con detalle


de la información del presente Resumen Gerencial.

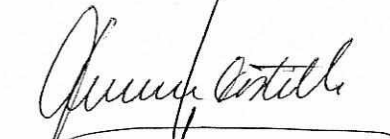
Atentamente,



HELEN LISSETTE BAIZA MORAN
Auditor


ESVIN OSWALDO DOMINGUEZ LOPEZ
Auditor




MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor


ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Sub Director


MAMERTO CESAR COTTON
Director

Lic. Mamerto César Cotton
Auditor Interno
Ministerio de Agricultura
Ganadería y Alimentación





Unidad de Auditoría Interna

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 20928

AUDITORIA DE GESTIÓN
EVALUACION Y SEGUIMIENTO A PROCESOS DE COMPRA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

INFORME No. UDAI-024-2013

GUATEMALA, JUNIO DE 2013

INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	2
GENERALES	2
ESPECIFICOS	3
ALCANCE	3
INFORMACION EXAMINADA	3
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	4
HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO	6
COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES	8
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	11
COMISION DE AUDITORIA	12




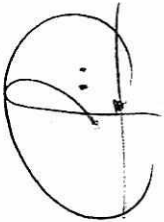
ANTECEDENTES

El Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación le corresponde atender los asuntos concernientes al régimen jurídico que rige la producción agrícola, pecuaria e hidrobiológica, así como aquellas que tiene por objeto mejorar las condiciones alimenticias de la población, la sanidad agropecuaria y el desarrollo productivo nacional, en tal sentido, el Ministerio ha promovido la celebración de procesos de compra en diferentes modalidades para la adquisición de bienes y servicios en atención y seguimiento a referidas demandas.

De acuerdo a las modificaciones realizadas a lo interno del Ministerio, según Acuerdo Gubernativo 338-2010 del 19 de noviembre 2010 "Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación", establece en los Artículos 25 y 26 que la Administración Interna como dependencia administrativa de la Administración General, está integrada por el Departamento de Contrataciones y Adquisiciones y que entre sus atribuciones, debe llevar a cabo los procesos de adquisición de bienes, construcción de obras y prestación de servicios no personales, cumpliendo estrictamente con los requisitos establecidos en la ley de la materia, realizando procesos de Cotización y Licitación para la adquisición de bienes y servicios.

En Acuerdo Ministerial número 38-2012 del 28 de febrero 2012, el Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, acordó la desconcentración de la Administración Financiera en Unidades Ejecutoras dentro de la estructura presupuestaria del MAGA, a través de la creación y organización de Unidades Desconcentradas de Administración Financiera clases A y B a cargo de la Administración; posteriormente en Acuerdo Ministerial No. 47-2012 del 19 de marzo de 2012 se redefinieron las referidas Unidades.

Con fecha 10 de septiembre de 2012, se emitió el Acuerdo Ministerial No. 162-2012, en el cual el Señor Ministro acuerda reformar los artículos 2, 3, 6, 9, 12 y 13 del Acuerdo Ministerial 38-2012, destacándose las responsabilidades siguiente:

- 
- 
- Delegación en la Autoridad Superior de las Unidades Ejecutoras dentro de la estructura presupuestaria del Ministerio, la autorización de los procesos de adquisición y contrataciones que correspondan a su respectiva Unidad Ejecutora, siendo responsable directa del gasto.
 - Que la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- asignada a cada Unidad Ejecutora deberá cumplir con todos los requisitos legales y normativos establecidos para la formulación y ejecución de



ingresos y gastos; asimismo, evaluar y analizar los expedientes de compras y contrataciones para garantizar que se cumpla con todos los requisitos legales y normativos establecidos previo y durante la ejecución del gasto, asumiendo la responsabilidad directa de la ejecución financiera.

- Que la Administración Interna, que depende organizacionalmente de la Administración General, será la responsable de la emisión de normas, procedimientos, lineamientos y controles que garanticen el cumplimiento de las funciones en las áreas de contrataciones y adquisiciones, inventarios y almacén, en cada una de las Unidades Ejecutoras del Ministerio.

El Decreto Número 57-92 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Contrataciones del Estado, establece en el Artículo 1. Objeto, que la compra, venta y la contratación de bienes, suministros, obras y servicios que requieran los organismos del Estado se sujetan a la referida ley y su reglamento. En los artículos 17 y 38 refieren que para el Estado y otras entidades, cuando la remuneración de servicios contratados exceda los Q.90,000.00 hasta Q.900,000.00, la contratación deberá realizarse por el sistema de cotización, y en el caso exceda los Q.900,000.00 corresponde hacer una Licitación Pública, salvo los casos de excepción indicados en el Capítulo III del Título III de dicha ley.

Con base al artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y Nombramientos UDAI-073-1-2012, CUA 20928-1-2013, emitido a nombre de la Licenciada Hellen Lissette Baiza Moran, para practicar Auditoria de Gestión a procesos de compras según NOG's 2157209, 2166208, 2152207, 2151928, 2131528, 2023156, 2077159 y 2036770, posteriormente se asignó con el nombramiento UDAI-073-2-2013, CUA 20928-2-2013 al Licenciado Esvin Oswaldo Dominguez López, para continuar ésta auditoria.

OBJETIVOS

GENERALES

Evaluar que las funciones, controles internos y procedimientos adoptados para la promoción y celebración de los procesos de compra realizados por las diferentes dependencias del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación; se efectuaron bajo los principios de probidad, eficacia, eficiencia, transparencia, economía y equidad; y, con apego a la normativa aplicable.

ESPECIFICOS

- Verificar la documentación generada durante los procesos de compra, de tal forma que permita formar una opinión objetiva respecto al cumplimiento de lo establecido en la Ley de Contrataciones del Estado y demás normativa.
- Evaluar el cumplimiento de los plazos, para las publicaciones, apertura de ofertas, adjudicación y suscripción del contrato según corresponda, establecidos en la normativa respectiva.
- Analizar las actuaciones de las Juntas de Cotización y/o Licitación, respecto a la evaluación de ofertas y adjudicaciones respectivas.
- Verificar en Guatecompras la publicación de los eventos de Cotización o Licitación Pública.

ALCANCE

La auditoría comprendió la revisión de los expedientes conformados en los procesos de compra identificados con los NOG's 2023156, 2036770, 2077159, 2131528, 2151928, 2152207, 2157209, 2166208, según nombramiento de Auditoría Interna No. UDAI-073-2012; procesos celebrados durante el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012.

LIMITACIONES AL ALCANCE

De los eventos seleccionados para la evaluación no fue posible revisar el proceso promovido por la Administración Interna MAGA-009-2012 Servicio de Enlace de Internet, NOG 2023156, en virtud que el expediente se le requirió a Auditoría Interna previo a su revisión por parte de la Asesoría Jurídica de la Administración Central ya que les sería de utilidad para realizar modificaciones al Contrato suscrito.

En relación al expediente identificado con el NOG 2131528 con referencia a la Contratación de Asistencia Técnica Para Realizar un Estudio de Evaluación Intermedia y Crear una Línea de Base, dicho expediente no fue posible evaluarlo derivado a que no fue proporcionado por la Dirección de Coordinación Regional y Extension Rural.

INFORMACION EXAMINADA

Con el propósito de satisfacer las demandas y necesidades del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y sus dependencias, se promovieron entre otros, los procesos de compra que se mencionan a continuación los cuales fueron seleccionados para evaluación en la presente auditoría de gestión:

NOG	No. MAGA	Descripción	Estatus en Sistema Guatecompras
2023156	MAGA-009-2012	Servicio de Enlace de Internet	Terminado Adjudicado
2036770	MAGA-VISAR-001-2012	Adquisición de 2,500 Cupones de Combustible de Q.50.00 Cada Uno y de 2,000 Cupones de Combustible de Q.100.00 Cada Uno	Finalizado Desierto
2077159	MAGA-VISAN-001-2012	Adquisición de 16,800 Cupones de Combustible con Denominación de Q.50.00 Cada Uno.	Finalizado Desierto
2131528	S/N	Contratación de Asistencia Técnica Para Realizar un Estudio de Evaluación Intermedia y Crear una Línea de Base.	Terminado Adjudicado
2151928	MAGA-DICORER-01-2012	Adquisición de 47,500 Libras de Semilla de Frijol Negro de la Variedad ICTA Ligero	Finalizado Desierto
2152207	MAGA-DICORER-02-2012	Adquisición de Material Vegetativo para Producción Comunitaria	Finalizado Anulado
2157209	MAGA-VISAN-003-2012	Adquisición de 267,828 Láminas Galvanizadas Lisas Calibre 26 BWG Recubrimiento Tipo G-70 de 3 x 4 Pies y 133,914 Láminas Galvanizadas Lisas Calibre 26 BWG Recubrimiento Tipo G-70 de 3 x 6 Pies .	Finalizado Anulado
2166208	MAGA-016-2012	Adquisición de 105,252 Sacos de Harina de Maíz Blanco Nixtamalizada, Enriquecida y Fortificada Para Consumo Humano	Terminado Adjudicado

Fuente: Elaboración propia con información obtenida del Sistema de Contrataciones y Adquisiciones del Estado de Guatemala -Guatecompras-.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

Los eventos MAGA-VISAR-001-2012 NOG 2036770 y MAGA-VISAN-001-2012 NOG 2077159, celebrados para la adquisición de cupones de combustible para el Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones y Viceministerio de Seguridad Alimentaria y Nutricional; se declararon por las Juntas de Cotización como "Finalizados Desiertos" considerando que no se presentaron ofertas; en consecuencia, para la adquisición después del debido proceso, se realizó por procedimientos de Compra Directa autorizados por las Resoluciones AG-342-2012 y AG-365-2012 del 12 y 19 de julio de 2012, respectivamente, emitidos por el Señor Ministro del MAGA; adjudicándose las negociaciones a la entidad UNOPETROL, SOCIEDAD ANÓNIMA.

La Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural -DICORER-, conformó expedientes para la contratación de servicios y adquisición de bienes, de los cuales se observaron las siguientes situaciones:

- Para la Contratación de Asistencia Técnica Para Realizar un Estudio de Evaluación Intermedia y Crear una Línea de Base, NOG 2131528, no fue posible evaluarlo por las razones mencionadas en las limitaciones al alcance indicadas en el presente informe.

- La Licitación Pública MAGA-VISAN-003-2012, NOG 2157209, se prescindió de la negociación por no contarse con la disponibilidad de fondos suficientes para su realización según los términos establecidos en la Resolución del señor Ministro del MAGA número AG-458-2012 de fecha 03 de septiembre de 2012.
- Para la Adquisición de 105,252 Sacos de Harina de Maiz Blanco Nixtamalizada, Enriquesida y Fortificada para Consumo Humano, se celebró Licitación Pública MAGA-016-2012, NOG 2166208, negociación que se adjudicó a la empresa Derivados de Maíz de Guatemala, Sociedad Anónima por Q.17,366,580.00. La disponibilidad presupuestaria para cubrir el valor de la adquisición se encontraba dentro de la estructura del presupuesto asignado al Viceministerio de Desarrollo Económico Rural en el ejercicio fiscal 2012, en el Programa 11 "Seguridad Alimentaria", Subprograma 02 "Disponibilidad de Alimentos", Actividad 003 "Fortalecimiento con Supertortilla" por un total para ejecutar de Q.17,554,846.00, según reporte R008404480.rpt emitido en el Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental -SICOIN-.

HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO**Hallazgo No.1**

Análisis de laboratorio del producto contratado, no son concluyentes en cuanto al cumplimiento de las características técnicas solicitadas en las bases de Licitación Pública

Condición

Las copias proporcionadas por la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera del Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, correspondientes a los informes emitidos por el Instituto de Nutrición de Centro América y Panamá -INCAP- y MYCOTOX LAB., por los análisis practicados a la harina de maíz blanco nixtamalizada enriquecida y fortificada para consumo humano, adquirida de acuerdo a la celebración de la licitación pública MAGA-016-2012 con la entidad Derivados de Maíz de Guatemala, S. A. -DEMAGUSA-; no proveen dictámenes técnicos que concluyan si el producto indicado cumplió con las características técnicas que se requirieron en las bases respectivas.

Criterio

Las Bases de la Licitación Pública MAGA-016-2012 en el numeral 12.4 y el Contrato Administrativo 68-2012 del 01 de octubre de 2012 en la cláusula Séptima literal f), establecen que el MAGA realizará monitoreos y estudios del producto entregado, para determinar el cumplimiento de lo establecido en el Contrato y en las Bases de Licitación, reservándose derecho de "NO PAGO", ante cualquier falta comprobada.

El Contrato Administrativo No. 68-2012 en la cláusula Novena literal B), establece que la Garantía de Calidad se hará efectiva si se comprueba mediante pruebas de laboratorio que la calidad del producto entregado no coincide con las especificaciones ofertadas, sin perjuicio de las acciones penales que el Gobierno de Guatemala emprenda; que el MAGA se reserva el derecho de ejecutar la garantía de calidad del producto si el mismo no cumple con todas y cada una de las especificaciones técnicas solicitadas y ofertadas.

Las Bases de la Licitación Pública MAGA-016-2012, en el numeral 14.2 "Variación en la calidad", indica: "El contratista que contraviniendo parcial o totalmente las condiciones del contrato perjudicare al MAGA entregando un producto con características inferiores al que fuera adjudicado, será sancionado con una multa del cien por ciento (100%) del valor del contrato que represente la parte afectada de la negociación..."

Causa

No se requirió oportunamente a los laboratorios que practicaron los estudios, se adjuntaran los dictámenes del análisis comparativo entre las características solicitadas en las bases y las muestras de la harina evaluadas; para verificar el debido cumplimiento.

Efecto

Incertidumbre en cuanto a si la harina de maíz blanco nixtamalizada adquirida a DEMAGUSA, cumplió con los requerimientos establecidos y solicitados en las bases de la Licitación Pública.

Realización de los pagos respectivos por el valor de la harina entregada, sin comprobar si esta cumplía con las características técnicas requeridas.

Recomendación

Para el Vice Ministro de Desarrollo Económico Rural del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

Gire instrucciones por escrito a donde corresponda a efecto se cumpla con lo siguiente:

1. Se realicen las gestiones respectivas, a manera de obtener los dictámenes de los análisis practicados a la harina de maíz blanco nixtamalizada los cuales deberán establecer si el producto cumplió con los requerimientos técnicos indicados en la Bases correspondientes; en caso contrario, aplicar las medidas indicadas en el Contrato Administrativo 68-2012 en la cláusula Novena literal B), considerando que la vigencia de la Garantía de Calidad termina el 14 de marzo de 2014, según la Póliza Clase C-3E No. 581717 emitida por Afianzadora G & T, S. A.; y con las medidas establecidas en la Bases de Licitación en el numeral 14.2.
2. Que en lo sucesivo previo a realizar cualquier pago, se solicite, verifique y confirme que los informes de los análisis de laboratorio practicados a aquellos productos que se hace necesario evaluar; revelen y concluyan sobre el cumplimiento de las características técnicas solicitadas en las bases o términos de la negociación, a efecto de garantizar la calidad de los bienes contratados.

Comentario de los Responsables

Por medio de oficio VIDER No. 271-2013/mlon del 16 de abril de 2013, el Viceministro de Desarrollo Económico Rural solicitó a la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural un dictamen técnico que determine la

razonabilidad de los análisis practicados a la harina de maíz blanco nixtamalizada los cuales deberán establecer si el producto cumplió con los requisitos técnicos indicados en las Bases correspondientes del concurso de licitación pública MAGA-016-2012 y contrato administrativo 68-2012.

Comentario de Auditoría

Se confirma el presente hallazgo, en virtud que en la discusión de hallazgos y a la fecha de elaboración del presente informe, no se presentaron los dictámenes que establezcan si la harina de maíz blanco nixtamalizada entregada por la entidad contratista DEMAGUSA, cumplió con la totalidad de los requerimientos técnicos solicitados en las bases correspondientes.

COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES

De la Unidad de Auditoría Interna.

De conformidad con el inciso b), numeral 4, NORMAS GENERALES, del Acuerdo Ministerial número 445-2005, MANUAL DE NORMAS PARA EL SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA INTERNA DEL MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN -MAGA-, se verificó el seguimiento y registro de las operaciones a que hace referencia el Informe de Auditoría número 053-2012 del 25 de junio de 2012, cuyo resultado se describe a continuación:





Situación de las recomendaciones	No.	%
Recomendaciones emitidas	1	100
Recomendaciones corregidas	0	0
Recomendaciones en proceso	0	0
Recomendaciones pendientes	1	100

No.	Hallazgo	Recomendación	Acciones de la Administración	Situación		
				Implementada	En proceso	Pendiente
1	Irregularidades en la publicación de documentos en el portal de GUATECOMPRAS.	<p>Recomendaciones para el Administrador General:</p> <p>S</p> <p>e apliquen las medidas disciplinarias contenidas en la Ley de Servicio Civil y su Reglamento, a la Licenciada Elsa Miriam López de Solares por las irregularidades descritas en la literal b) del numeral 4.1 de este informe, derivado que la publicación en GUATECOMPRAS del acta 012-2012, se tuvo que realizar tal y como fue suscrita por la Junta de Licitación para la Adquisición de 105,252 sacos de 50 libras cada uno de harina de maíz nixtamalizada de color blanco, enriquecida y fortificada para consumo humano.</p> <p>Derivado que con el aval de la Licenciada Dinorah Herrera de Franco, se presentó la nota aclaratoria de la irregularidad en la publicación del acta 012-2012 y no se tomó las acciones correctivas en contra de la Licenciada Elsa Miriam López de Solares, se aplique las medidas administrativas disciplinarias que el caso amerite.</p> <p>I</p> <p>nstruya a la Licenciada Dinorah Herrera de Franco, Subdirectora de Administración Interna, que debe supervisar el trabajo de los analistas de contrataciones y requiera que el uso del usuario hijo de GUATECOMPRAS es personal e intransferible, caso contrario será responsable solidariamente por los señalamientos y sanciones que sean aplicables.</p> <p>Se apliquen las medidas administrativas disciplinarias al Licenciado José Domingo López Recinos, debido que su usuario hijo de GUATECOMPRAS en varios eventos de cotización y licitación, se utilizó según él sin su consentimiento.</p> <p>Recomendaciones para Asesoría Jurídica:</p> <p>Se establezca qué efectos puede ocasionar las irregularidades descritas en la literal b) del numeral 4.1 de este informe, para el Ministerio y tomar las acciones necesarias para salvaguardar la reputación e imagen de la institución.</p> <p>Dar seguimiento a la denuncia presentada ante la oficina de Atención Permanente del Ministerio Público, relacionada con este caso, identificada Denuncia Nueva recibida el 20 de junio de 2012 a las 11:00 horas, para los efectos consiguientes.</p>				X

De la Contraloría General de Cuentas.

A la fecha de la intervención se estableció que no existe ningún hallazgo relacionado al proceso de compra y adjudicación de los siguientes NOG's 2157209, 2166208, 2152207, 2151928, 2023156, 2077159, 2036770, 2131528.

De lo realizado para el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en la presente auditoría, se requiere que, en un plazo no mayor de diez (10) días, después de haber sido notificado informe a esta Unidad de Auditoría Interna, para el seguimiento correspondiente.







DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	CARLOS ALFONSO ANZUETO DEL VALLE	VICEMINISTRO	17/01/2012	31/12/2012
2	YESSICA MARÍA RIVERA ROSALES	DIRECTOR EJECUTIVO IV	02/05/2012	31/12/2012
3	CELWIN IVANNOV CASTRO MONTEJO	SUBDIRECTOR TECNICO I	01/01/2012	31/12/2012
4	VALENTIN RODRÍGUEZ ALCON	DIRECTOR EJECUTIVO IV	01/01/2012	31/03/2012
5	ING. OSCAR ARMANDO RUEDA	DIRECTOR EJECUTIVO IV	01/05/2012	31/12/2012
6	LIC. GUSTAVO ADOLFO VEGA	ASESOR PROFESIONAL ESPECIALIZADO IV	01/01/2012	31/12/2012
7	ALEX RAFAEL SALAZAR MELGAR	DIRECTOR EJECUTIVO IV	01/01/2012	31/12/2012
8	SALVADOR ESTRADA DE LA CRUZ	DIRECTOR TECNICO II	01/01/2012	31/12/2012

COMISION DE AUDITORIA

HELEN LISSETTE BAIZA MORAN
Auditor


ESVIN OSWALDO DOMÍNGUEZ LÓPEZ
Auditor




MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor


ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Sub Director


MAMERTO CÉSAR COTTON
Director

Lic. Mamerto César Cotton
Auditor Interno
Ministerio de Agricultura
Ganadería y Alimentación

